

INTEGRA INTERNATIONAL®

YOUR GLOBAL ADVANTAGE

«NAZORAT-AUDIT» AUDITING COMPANY

Address: 11/2, Gospital Area, Mirabad district, Tashkent city, STIR 202884570
tel: +998 98 366 23 01, fax: +998 78 150 23 01, email: ltd_nazorat-audit@mail.ru, web: www.nazorat.uz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

По финансовой отчетности подготовленной в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2018 года

АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям и руководству АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности организации АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность Организации подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

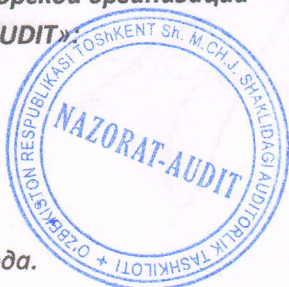
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Директор аудиторской организации
ООО «NAZORAT-AUDIT»

Аудитор:



22 апреля 2019 года.

Назаров Баходир Нематович

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05207 от 26 апреля 2014 год

Пирназаров Бахрам Султанович

Квалификационный сертификат аудитора
№ 05517 от 29 сентября 2017 года.

Отчет о финансовом положении

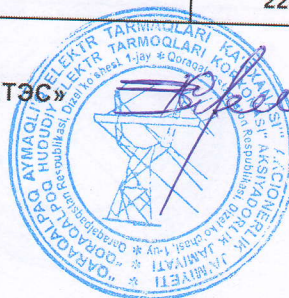
на 31 декабря 2018 года

в тысячах Узбекских суммах

	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	174 346 298	119 068 129
Инвестиционное имущество	35 073	34 385
Инвестиции в дочерние и другие компании	5 973 218	4 292
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 064 011	1 030 168
Итого долгосрочные активы	181 418 600	120 136 974
Текущие активы		
Оборотные запасы	10 539 299	9 502 917
Дебиторская задолженность	17 001 173	32 313 611
Выплаченные авансы	1 747 140	1 991 689
Авансовые платежи по налогам и платежам	333 936	1 925 194
Прочие текущие активы	9 473 099	0
Денежные средства и их эквиваленты	219 423	983 483
Итого текущие активы	39 314 070	46 716 893
ВСЕГО АКТИВЫ	220 732 670	166 853 867
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал акционеров		
Акционерный капитал	9 412 258	9 156 497
Резервный капитал	55 006 186	47 100 684
Целевые поступления	59 153 032	10 347 172
Нераспределенная прибыль	31 494 128	23 974 926
Итого капитал	155 065 604	90 579 279
Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	1 034 043	4 563 821
Итого долгосрочные обязательства	1 034 043	4 563 821
Текущие обязательства		
Резервы по обязательствам и расходам	875 194	745 990
Кредиторская текущая задолженность	5 566 440	37 787 825
Полученные авансы	54 583 178	31 348 309
Текущее обязательство по налогам и внебюджетным фондам	3 069 534	1 828 643
Текущее обязательство по налогу на прибыль	538 677	0
Итого текущие обязательства	64 633 023	71 710 767
ВСЕГО КАПИТАЛ АКЦИОНЕРОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	220 732 670	166 853 867

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:



Отчет о прибылях и убытках
(по назначению затрат)

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Доходы	220 683 879	180 806 893
Себестоимость продаж (услуг)	(154 541 348)	(134 432 689)
Итого валовая прибыль	66 142 531	46 374 204
Прочие доходы	8 770 800	8 070 114
Коммерческие расходы	(51 821 506)	(42 513 178)
Управленческие расходы	(1 891 677)	(1 657 363)
Прочие расходы, по назначению	(22 873 966)	(19 075 967)
Итого прибыль (убыток) от операционной деятельности	(1 673 818)	(8 802 190)
Расходы от финансовой деятельности	0	(3 184)
Итого прибыль (убыток) до налогообложения	(1 673 818)	(8 805 374)
Расходы по налогу на прибыль от деятельности	(564 319)	0
Прочие налоги	(368 736)	(721 621)
Итого прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	(2 606 874)	(9 526 995)

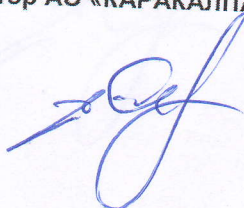
Отчет о совокупном доходе

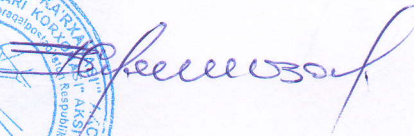
В тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Прибыль (убыток)	(2 606 874)	(9 526 995)
Прочий совокупный доход	x	x
прибыли (убытки) от переоценки и перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль	2 284 520	9 489 825
Итого прочий совокупный доход, который не будет реклассифицирован как учитываемый в прибылях и убытках	2 284 520	9 489 825
Итого совокупный доход	(322 354)	(37 170)

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:





Отчет о движении денежных средств

в тысячах Узбекских сумах

	За год, закончив шийся 2018г	За год, закончив шийся 2017г
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг	308 737 584	212 788 792
прочие поступления от операционной деятельности	3 109 920	29 588 554
Выплаты денежных средств от операционной деятельности		
платежи поставщикам товаров, работ, услуг	(223 027 869)	(170 242 861)
платежи работникам или в интересах работников	(39 025 837)	(22 870 847)
прочие денежные потоки по операционной деятельности	(22 343 025)	(23 773 209)
Итого потоки денежных средств от текущих операций	27 450 773	25 490 429
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	-	(567 969)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность	(20 118 933)	(22 722 952)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	7 331 840	2 199 508
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
платежи на приобретение основных средств	(2 531 900)	(1 554 904)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности	(2 531 900)	(1 554 904)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
дивиденды выплаченные	-	(41 415)
прочие потоки от финансовой деятельности	(5 564 000)	0
Итого потоки денежных средств от финансовой деятельности	(5 564 000)	(41 415)
Итого увеличения (уменьшения) денежных средств и их эквивалентов	(764 060)	603 189
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	983 483	380 294
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	219 423	983 483

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:



Отчет об изменениях в капитале

в тысячах Узбекских сумах

	Акционерный (уставный) капитал	Резервный капитал	Целевые поступления	Нераспреде- ленная прибыль	Итого капитал собственников
За год 2018г:					
Капитал на начало 2018г	9 156 497	47 100 684	10 347 172	23 974 926	90 579 279
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				(2 606 874)	(2 606 874)
Прочий совокупный доход				2 284 520	2 284 520
Итого совокупный доход				(322 354)	(322 354)
Увеличение (выпуск) капитала	255 761				255 761
Изменение посредством прочих вкладов собственников			10 521 614		10 521 614
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		10 783 026		7 841 555	18 624 581
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений		(2 877 524)	38 284 246		35 406 722
Итого увеличение (уменьшение) капитала	255 761	7 905 502	48 805 860	7 519 202	64 486 324
Капитал на конец 2018г	9 412 258	55 006 186	59 153 032	31 494 128	155 065 604
За год 2017г:					
Капитал на начало 2017г	9 156 497	21 573 037	2 907 851	33 602 998	67 240 383
Изменения капитала					
Прибыль (убыток)				(9 526 995)	(9 526 995)
Дивиденды, выплаченные собственникам				(435 079)	(435 079)
Изменение посредством прочих вкладов собственников		186 625		(186 625)	
Изменения прироста стоимости в результате переоценки		25 341 022			25 341 022
Увеличение (уменьшение) в результате прочих изменений			7 439 321	520 628	7 959 949
Итого увеличение (уменьшение) капитала		25 527 647	7 439 321	(9 628 072)	23 338 896
Капитал на конец 2017г	9 156 497	47 100 684	10 347 172	23 974 926	90 579 279

Генеральный директор АО «КАРАКАЛПАКСКИЙ ПТЭС»

Главный бухгалтер:

